

## **Poznámky**

### **Čl. I. Všeobecné údaje**

#### **(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

- a) Psychiatrická nemocnica Profesora Matulaya ČSA 234/139, 967 01Kremnica,  
IČO 00606987  
18. 12 1990  
Zriaďovacia listina  
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky, Limbova 2, Bratislava

#### **b) riadna ročná závierka**

#### **c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku**

#### **(2) zdravotnícka starostlivosť**

- d) MUDr. Tibor Ďurian, riaditeľ, Dr. Štulajter Milan, námestník pre HTU, zástupca riaditeľa  
priemerný počet zamestnancov - 201,3425  
počet zamestnancov ku dňu 31.12.2013 - 205  
z toho počet riadiacich zamestnancov - 7

### **Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

#### **1) Psychiatrická nemocnica bude aj naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

#### **2) Bez zmien**

#### **3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – PN zaraďuje v obstarávacej cene včetně prepravy a iných nákladov súvisiacich s obstaraním.
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – neevidujeme
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - PN zaraďuje v obstarávacej cene včetně prepravy a iných nákladov súvisiacich s obstaraním.
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – neevidujeme
- e) dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok získaný bezodplatne – PN eviduje v cene na základe darovacej zmluvy, mesačne pri odpisoch ich účtuje aj na účet výnosov

f) dlhodobý finančný majetok – PN – neeviduje

g) zásoby nakupované - sa evidujú v obstarávacej cene – na základe faktúr

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – PN neeviduje

i) zásoby získané bezplatne – Darovacie zmluvy za lieky, ktoré sa účtujú do nákladov a zároveň i do výnosov

j) pohľadávky – jedná sa o pohľadávky hlavne za zdravotnícke výkony a pohľadávky za nájomné, prepravu, pranie

k) krátkodobý finančný majetok – finančné prostriedky PN vedené na účtoch, finančné prostriedky sociálneho fondu, prevod finančných prostriedkov z pokladne

l) časové rozlíšenie na strane aktív – PN účtuje predplatné časopisov, poistenie budov na prelome roka a príjmy budúcich období - za služby v roku 2013 ale finančné prostriedky do pokladne vložené v nasledujúcom roku, z dôvodu uzavretia pokladne

m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – jedná sa o záväzky z obchodného styku, záväzky voči poisťovniam, daňovému úradu, zamestnancom, sociálnemu fondu a rezervy – nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia

n) časové rozlíšenie na strane pasív – jedná sa o darovacie zmluvy na nákup

o) deriváty – PN neeviduje

p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – PN neeviduje

q) majetok obstaraný z transferov – PN účtuje len odpisy

h) finančný prenájom – PN neúčtuje

(4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi postupujeme podľa bodu 3 a, c. Dlhodobý nehmotný majetok účtujeme v sume od 1 700 € a dlhodobý hmotný majetok v sume od 2 400 €.

(5) Spôsob zostavenia odpisového plánu a doba odpisovania - pri odpisovaní dlhodobého majetku sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne nasledujúci mesiac po zaradení do používania.. Odpisuje sa mesačne , zaokrúhlene na dve desatiny miesta.

|                    |          |        |
|--------------------|----------|--------|
| Odpisy             |          |        |
| Softver            | rok 2010 | - 2013 |
| Stavby             | 1991     | 2045   |
| Samost. hnut. veci | 1999     | 2017   |
| Dopr.prostriedky   | 2012     | 2016   |

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku – PN v uvedenom roku neznižovala hodnotu majetku.
- (7) Zásady pre vykazovanie transferov – kapitálový transfer v roku 2013 sa týka len odpisov. a bežný transfer – jedná sa o drobný majetok, ktorý sa účtuje v nákladoch a zároveň na výnosových účtoch a vedie sa v podsúvahe.
- (8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro – PN neprijala a ani faktúry v cudzej mene nevystavovala.

### Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### A Neobežný majetok

##### (1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok tab. Č. 1

###### a) prehľad o pohybe...

- 1) Psychiatrická nemocnica Profesora Matulaya Kremnica
- 2) 31. 12. 2013
- 3) Stav k 31.1.22012 - suma 3 674 866,31
- 4) Prírastky v roku 2013 - v sume 3 696,- € - jedná sa o zakúpenie elektrickej pan-vici v sume 2 976 € do kuchyne a suma 720 € doplnenie telefónnej ústredne.
- 5) Úbytky v roku 2013 v sume 45 256,47 € - jedná sa o vyradenie tlačiarne v sume 1981,35 €, počítača v sume 1397,80 €, televízora v sume 384,72 € - pre nefunkčnosť a vyradenie autobusu v sume 41 492,60 € pre nevyhovujúci technický stav.
- 6) presuny PN nevykazovala
- 7) stav k 31.12.2013 - suma 3 633 305,84 €

- b) Psychiatrická nemocnica má uzavreté ročné poistenie budov v sume 1 753,54 € v po-  
isťovni Kooperatíva a.s. a poistenie dopravných prostriedkov v sume 806,76 €  
v Komunálnej poisťovni.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok , obmedzenia práva – Psychiatrická nemocnica neviduje

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky - v sume  
3 633 305,84 €

Z toho:

**Dary – mimo verejnej správy**

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| Hodnota Softver | 4 760,- € |
| Oprávky         | 4 760,- € |
| Zostatková cena | 0,- €     |

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| Hodnota – samost.hnut. veci a súbory hnut. vecí      | 36 074,46 € |
| Oprávky                                              | 30 907,61 € |
| Zostatková cena                                      | 5 166,85 €  |
| /počítače, notebook, televízor, práčka, konvektomat/ |             |

**Vlastné finančné prostriedky**

|                                                                                                                                  |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Hodnota – sam. hnut. veci a súbory hnut.vecí                                                                                     | 26 524,72 € |
| Oprávky                                                                                                                          | 18 164,66 € |
| Zostatková cena                                                                                                                  | 8 360,06 €  |
| /telefónna ústredňa, kopírovacie stroje, televízory, videokamera, vŕtačky, motorová píla, motorová kosačka, kompresor, mäsoklát/ |             |

|                                                                               |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Hodnota – dopravné prostriedky                                                | 46 635,66 € |
| Oprávky                                                                       | 36 187,28 € |
| Zostatková cena                                                               | 10 448,38 € |
| /osobné autá – toyota, mitsubischi, sanitné vozidlo, multikára, snehový pluh/ |             |

e) Opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo - ŠR

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Pozemky                    | 251 626,40 € |
| Umelecké diela a zbierky   | 4 000,- €    |
| /Busta profesora Matulaya/ |              |

|                                                                                                                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Hodnota stavby                                                                                                                                              | 2 802 639,53 € |
| Oprávky                                                                                                                                                     | 1 913 154,94 € |
| Zostatková cena                                                                                                                                             | 889 484,59 €   |
| /jednotlivé budovy, pozemné komunikácie podzemné vedenia, oplatenia, rozvodné Siete, oporné múry, rozvodné siete, vodovodné prípojky, kanalizačné prípojky/ |                |

|                                                      |              |
|------------------------------------------------------|--------------|
| Hodnota- samostatné hnutelné veci a súbory hnut.vecí | 461 045,07 € |
| Oprávky                                              | 438 925,28 € |
| Zostatková cena                                      | 22 119,79 €  |

/kotle, elektrické panvice, elektrický sporák, chladiace zariadenia, škrabka na zemiaky, elektrické mlynčeky, vozíky na prádlo, práčky, mangel, čerpadla, šijacie stroje, šokovací prístroj, alcotestery, odsávačky, žiarich, narkotizačný prístroj, prístroj na elektropunktúru, hydromasážna vaňa, drevoobrábací stroj, sústruh, počítače, tlačiareň/

- f) psychiatrická nemocnica neúčtuje opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

**(2) Dlhodobý finančný majetok**

- a) 1. – 7. Psychiatrická nemocnica neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku
- b) psychiatrická nemocnica neúčtuje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku

**(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

- a – i ) – Psychiatrická nemocnica nemá majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach.

**(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný Dlhodobý finančný majetok**

- a) 1 – 7. Psychiatrická nemocnica nemá majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
- b) 1 – 7. Psychiatrická nemocnica nemá majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
- c) Psychiatrická nemocnica nemá majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

## **B Obežný majetok**

### **(1) Zásoby**

a) vývoj opravnej položky k zásobám

#### **1. materiál**

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| 2. výška zásob k 31. 12. 2012  | 58 072,49 € |
| 3. tvorba opravných položiek   | 0,-€        |
| 4. zníženie opravných položiek | 0,- €       |
| 5. zrušenie opravných položiek | 0,- €       |
| 6. výška zásob k 31.12.2013    | 18 073,03 € |

7. Psychiatrická nemocnica neúčtovala opravné položky k zásobám - materiál

#### **1. zvieratá**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| 2. výška zásob k 31.12.2012    | 2 421,50 € |
| 3. tvorba opravných položiek   | 0,- €      |
| 4. zníženie opravných položiek | 0,-€       |
| 5. zrušenie opravných položiek | 0,- €      |
| 6. výška zásob k 31.12.2013    | 2 356,50 € |

7. Psychiatrická nemocnica neúčtovala opravné položky k zásobám – zvieratá

b) na zásoby nie je zriadené záložné právo

c) na zásoby nie je uzavretá poisťná zmluva

**(2) Pohľadávky tab. č. 4**

a) pohľadávky za zdravotné výkony, nájomné,

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky voči odberateľom

2. hodnota k 31.12.2012 501 126,69 €

3. tvorba opravných položiek 0,- €

4. zníženie opravných položiek 0,- €

5. zrušenie opravných položiek 0,- €

6. hodnota k 31. 12. 2013 533 537,19 €

7. Psychiatrická nemocnica neúčtovala opravné položky k pohľadávkam

a) iné pohľadávky – za služby, poskytované pacientom nad rámec, refundácia nákladov útvaru krízového riadenia.

b) vývoj opravnej položky

1. pohľadávky

2. hodnota k 31. 12. 2012 77 484,90 €

3. tvorba opravných položiek 0,- €

4. zníženie opravných položiek 0,- €

5. zrušenie opravných položiek 0,- €

6. hodnota k 31.12.2013 48 817,56 €

7. Psychiatrická nemocnica neúčtovala opravné položky k pohľadávkam

c) pohľadávky podľa doby splatnosti tab. č. 4

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2013 580 705,05 €

2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2012 578 611,59 €

d) opis pohľadávok podľa doby splatnosti

**31.12.2013**

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 582 354,75 € predstavujú zdravotné výkony VŠZP – v sume 350 331,33 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 122 244,37 € a Union ZP v sume 58 496,33. Sumu 49 633,02 € predstavujú fa za pranie, nájomné, refakturácia nákladov Útvaru krízového riadenia, ktorý nám uhrádzajú náklady štvrťročne.

pohľadávky po lehote splatnosti, ale do jedného roka v sume 1 649,70€ predstavujú faktúry Detskej ozdravovne za pranie, kde je uzavretá dohoda o splátkovom kalendári.

|                                                              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka             | 582 354,75 € |
| 2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov | 0,- €        |
| 3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov        | 0,- €        |

**31.12.2012**

|                                                              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| 1. pohľadávky s dobou splatnosti do jedného roka             | 578 611,59 € |
| 2. pohľadávky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov | 0,- €        |
| 3. pohľadávky s dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov        | 0,- €        |

e) Pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečovania.

f) Na pohľadávky sa nezriadilo záložné právo.

**(3) Finančný majetok**

|                          |            |
|--------------------------|------------|
| a) účet PN               | 281,42 €   |
| účet sociálneho fondu PN | 7 782,16 € |

b) na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo

**(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci**

a – f) Psychiatrická nemocnica nemala v roku 2012 a v roku 2013 poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé a ani krátkodobé.

**(5) Časové rozlíšenie**

Náklady budúcich období – predplatné časopisov na rok 2014 v sume 538,45 €  
/Zbierky, finančný spravodaj, personálny a mzdový  
Poradca/

- poistenie budov v sume 124,79 € /ročné poistenie je uzavreté na obdobie od 17.1.2013 – 17.1.2014

Príjmy budúcich období – po uzavretí pokladne 19.12.2013 bolo zaúčtované do výnosov predaj stravných lístkov, pranie a finančné prostriedky boli odvedené až v Januári 2014.

**Čl. IV.**

**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie** tab. č. 5

*a) zákonný rezervný fond*

b) k 31.12.2012 360 906,52 €

c) zvýšenie 0

d) zníženie 0

e) presun - 125 272,42 €

f) k 31. 12. 2013 235 634,10 €

g) preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov  
v sume 125 297,33 € a preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2012 v sume  
24,91 €

*a) nevysporiadaný výsledok minulých rokov*

|                   |               |
|-------------------|---------------|
| b) k 31.12.2012   | - 125 297,33  |
| c) zvýšenie       | 0             |
| d) zníženie       | 0             |
| e) presun         | +125 297,33 € |
| f) k 31. 12. 2013 | 0 €           |

g) preúčtovanie nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume 125 297,33 € na zákonný rezervný fond.

*a) výsledok hospod. za účtovné obdobie*

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| b) k 31.12.2012   | + 24,91 € |
| c)                | 364,59 €  |
| d) zníženie       | 0         |
| e) presun         | - 24,91 € |
| f) k 31. 12. 2013 | 364,59 €  |

g) preúčtovanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie v sume 24,91 € na zákonný rezervný fond.

## **B Závazky**

### **(1) Rezervy tab. č. 6**

a) Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia

b) k 31.12.2012 107 024,- €

c) tvorba 70 891,- €

d) zníženie 107 025,- €

e) zrušenie 0,- €

f) k 31.12.2013 70 891,- €

g) predpokladaný rok použitia 2014

h) Psychiatrická nemocnica účtuje na rezervách v roku 2013 len mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

### **(2) Závazky podľa doby splatnosti tab. č. 8**

a) záväzky podľa doby splatnosti v lehote a po lehote

1.výška záväzkov k 31.12.2013 319 347,44 €

2. výška záväzkov k 31.12.2012 307 411,53 €

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

1. záväzky do jedného roka splatnosti 311 565,28 €

2. záväzky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov 7 782,16 €

3. záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov 0,-

Záväzky do jedného roka splatnosti v sume 311 565,28 € z toho sú záväzky z obchodného styku v sume 77 522,27 €, záväzky voči zamestnancom 129 980,67 € Verejné financie predstavujú sumu 102 797,04 € z toho 90 118,59 je súčasťou konsolidácie, jedná sa o VŠZP, Sociálnu poisťovňu a Daňový úrad. Záväzky s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 7 782,16 € sú záväzky zo sociálneho fondu.

**(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné výpomoci**

- a) 1. - 9.
- b)
- c) 1. - 6
- d) 1. - 6.

Psychiatrická nemocnica nemala v roku 2013 bankové úvery a ani iné prijaté Návratné finančné výpomoci.

**(4) Časové rozlíšenie**

- a) na účte časového rozlíšenia účtujeme na základe darovacích zmlúv rôzne dary napr. lieky, nábytok, televízory, počítače, zdravotnícky materiál, ktorý následne účtujeme na výnosoch – bežné transfery mimo verejnej správy.
- b) na účte 384 účtujeme tiež odpisy – jedná sa o kapitálové transfery , ktoré sme dostali na základe darovacích zmlúv mimo verejnej správy – zakúpenie práčky a elektrického konvektomatu.

**Čl. V**

**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**(1) Výnosy tab- č- 10**

- a) Tržby za vlastné výkony a tovaru v sume 3 291 124,75 € , z toho je 3 260 013,64 € za zdravotné výkony a 29 111,11 € za predané stravné lístky, preprava, pranie

b-f) tržby nemáme

- g) výnosy z transferov predstavujú sumu 54 544,32 € z toho 51 317,36 sú odpisy z kapitálových transferov zo ŠR, odpisy z kapitálových transferov mimo verejnej správy predstavujú 3 226,96 €.

h) tržby nemáme

- i) Ostatné tržby z prev. činnosti predstavujú 121 520,72 € - spoplatnenie služieb, nájomné, zúčtovanie rezerv je v sume 107 005 €.
- Výnosy z bežných transferov mimo verejnej správy predstavujú sumu 18 967,92 €.

(2) Náklady – ta. č 10

a) spotrebované nákupy – 662 393,79 €, z toho

- spotreba materiálu – 383 183,85 € /lieky – 105 tis, potraviny 211 tis. a 66 tis. € predstavuje rôzny všeobecný materiál, materiál na údržbu, kancelárske potreby tlačivá, nábytok v sume 3,6 tis., ktorého cena obstarania je do 1700 € a je zaúčtovaný priamo do spotreby a zároveň je vedený na účtoch v podsúvahe.
- spotreba energie 279 209,24 € z toho elektrická energia 53 tis, vodné 34 tis. a plyn v sume 192 tis. €

b) služby – 111 088,75 €, z toho

- opravy a udržiavanie – 14 409,12 – oprava zasadacej miestnosti, oprava zdravotníckej techniky a rôzna drobná údržba elektrospotrebičov.
- cestovné – 278,-
- náklady na reprezentáciu – 29,55 zabezpečenie občerstvenia pri odovzdaní zdravotníckej techniky – darovacou zmluvou COOP Jednota v sume 4 tis. €
- ostatné služby – 96 372,08 /poštovné ,telefónne hovory - 8 tis., stočné a zrážková voda – 52 tis. revízie - 4 tis., právne služby, informačné služby a BOSP – 15 tis. školenie zamestnancov – 1 tis. , program a programové vybavenie v sume 8 tis., ktoré sa účtuje priamo do spotreby a vedie sa na účtoch podsúvahy.
- Rôzne drobné služby v sume 2 tis. – údržba komunikácii, sklenárske práce, /

c) osobné náklady – 2 660 812,64 € / mzdové náklady – 1 936 tis, zákonné sociálne 669 tis., zákonné sociálne náklady - tvorba SF – 17 tis, ostatné sociálne náklady 32 tis – DDP a 8 tis. náhrada príjmu počas práceneschopnosti.

d) ostatné dane a poplatky – 13 480,48 € z toho daň z nehnuteľnosti – 6 tis, poplatky za smeti – 7 tis.

e) odpisy – 62 404,76 €, z toho kapitálové odpisy tvoria 54 544,32 € a 7 860,44 € predstavujú odpisy vlastné – auto, elektrická panvica, ústredňa.

Rezervy – 70891 – mzdové náklady vrátane sociálneho zabezpečenia

Opravné položky Psychiatrická nemocnica nemala vytvorené.

f) finančné náklady – 3 261,50 € /poistenie budovy 1 753,54 €, áut – 806,76 €, poistenie zodpovednosti za škodu – pacienti – 382,65 € a poplatky banke v sume 318,55 €

g) mimoriadne náklady – neevidujeme

h) náklady na transfery – neevidujeme

náklady z odvodu príjmov – 2 502,89 € - podľa zákona 595/2003 sa platí daň z darovacích zmlúv, z toho 1 968,01 dodatočne odvedená daň za rok 2012

i) ostatné náklady – 5 932,25 € - rôzne laboratórne vyšetrenia, vstupné a výstupné prehliadky zamestnancov, veterinárne služby, prenájom plynových fliaš

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Na podsúvahových účtoch vedíme :

- majetok v nájme – 11 452,38 € /počítač, monitor – majetok Datacentra, nábytok, Počítač, fax – majetok- Útvaru krízového riadenia, materiál CO, a zvieratá, s ktorými Prevádzkujeme hipocentrum.
- drobný hmotný majetok, ktorý sme účtovali hneď do spotreby, obstarávacía cena je nižšia ako 1 700,- a drobný nehmotný majetok, ktoré obstarávacía cena je nižšia ako 2 400,- €.
- finančné prostriedky pacientov

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**(1) Iné aktíva a iné pasíva**

**(2) Ostatné finančné povinnosti**

Psychiatrická nemocnica neeviduje iné aktíva a ani iné pasíva.

**Čl. VIII.**  
**Informácia o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

(1) informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

(2) informácie

Psychiatrická nemocnica nemá spriaznené osoby

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

a) príjmy bežného rozpočtu

| Ekonomická<br>Klasifikácia | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Skutočnosť rok.<br>2013 | Skutočnosť rok<br>2012 |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| Z prenaj. budov            | 8 000                 | 6 000                | 2 489,59                | 2 052,40               |
| <b>Spolu 210</b>           | <b>8 000</b>          | <b>6 000</b>         | <b>2 489,59</b>         | <b>2 052,40</b>        |
| Z úrokov                   | 50                    | 50                   | 14,94                   | 34,60                  |
| z predaja výr. a služ      | 3 260 000             | 3 462 200            | 3 383 925,79            | 3 319 245,22           |
| <b>Spolu 220</b>           | <b>3 260 050</b>      | <b>3 462 250</b>     | <b>3 383 940,73</b>     | <b>3 319 279,82</b>    |
| granty                     | 0                     | 1 000                | 400                     | 0                      |
| <b>Spolu príjmy</b>        | <b>3 268 050</b>      | <b>3 469 250</b>     | <b>3 386 830,32</b>     | <b>3 321 332,22</b>    |
| Z toho<br>príjmy od ZP     |                       |                      | 3 269 559,05            | 3 184 095,57           |

b) kapitálové príjmy psychiatrická nemocnica nemala

c) výdavky bežného rozpočtu

| Ekonomická klasifikácia | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť rok 2013 | Skutočnosť rok 2012 |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Tarifný plat            | 1 536 000          | 1 663 450         | 1 662 725,93        | 1 486 140,93        |
| príplatky               | 125 000            | 135 800           | 135 791,83          | 126 340,54          |
| Osob. príplatok         | 180 000            | 84 200            | 84 031,67           | 108 271,65          |
| Náhr.za pohotov.        | 30 000             | 31 000            | 29 673,55           | 29 166,21           |
| odmeny                  | 35 000             | 15 000            | 13 643,78           | 18 694,31           |
| Ost.osob.vyrov.         | 3 000              | 8 000             | 5 608,-             | 2 314,-             |
| <b>Spolu 610</b>        | <b>1 909 000</b>   | <b>1 937 450</b>  | <b>1 931 474,76</b> | <b>1 770 927,64</b> |
| Poistné VŠZP            | 80 000             | 97 000            | 96 116,27           | 84 039,37           |
| Poistné do ost.ZP       | 90 000             | 99 000            | 97 482,82           | 91 182,27           |
| do SP-nemoc             | 20 000             | 27 000            | 26 939,95           | 22 721,05           |
| Do SP-starobné          | 230 000            | 275 000           | 272 022,63          | 245 743,97          |
| Do SP-úrazové           | 14 000             | 16 000            | 15 584,40           | 14 157,85           |
| Do SP-invalidné         | 43 000             | 55 000            | 52 379,22           | 46 485,86           |
| Do SP-PvN               | 15 000             | 18 000            | 17 450,89           | 15 488,40           |
| Do SP-RF                | 81 000             | 95 000            | 92 285,39           | 83 368,73           |
| Príspevok do DDP        | 25 000             | 32 000            | 31 997,74           | 27 831,36           |
| <b>Spolu 620</b>        | <b>598 000</b>     | <b>714 000</b>    | <b>702 259,31</b>   | <b>631 018,86</b>   |
| cestovné                | 500                | 650               | 0                   | 0                   |
| energia                 | 282 000            | 268 300           | 268 277,29          | 316 568,70          |
| vodné                   | 62 000             | 85 650            | 85 610,28           | 86 447,10           |
| poštovné                | 9 000              | 9 000             | 6 380,41            | 8 194,11            |
| Interiérové vyb.        | 5 000              | 4 200             | 3 727,42            | 3 101,92            |
| Výpočtová tech.         | 0                  | 800               | 798,80              | 0                   |
|                         | 0                  | 0                 | 0                   | 481                 |
| Prevádzk.stroje         | 3 000              | 100               | 68,84               | 2 070,62            |
| Všeobecní mat.          | 20 000             | 122 350           | 115 283,76          | 30 262,91           |
| Špeciálni mat.          | 80 000             | 0                 | 0                   | 85 855,46           |
| Knihy, časopisy         | 2 000              | 2 300             | 2 268,95            | 1 975,08            |
| Prac. odevy,obuv        | 1 000              | 400               | 14,40               | 5 890,88            |
| potraviny               | 200 000            | 202 800           | 202 566,37          | 220 799,18          |
| reprezentačné           | 0                  | 50                | 0                   | 0                   |
| Komun.infra.            | 0                  | 0                 | 0                   | 1 564,56            |
| Palivo, mazadlá         | 7 000              | 7 400             | 6 899,43            | 9 089,69            |
| Serv.údrž.dopr.pr.      | 500                | 2 900             | 1 886,62            | 2 214,84            |
| Poistenie doprava       | 500                | 0                 | 0                   | 941,56              |
| Karty, dial.známky      | 50                 | 0                 | 0                   | 0                   |
| Prac.odev,-dopr.        | 100                | 0                 | 0                   | 0                   |
| Údržba vyp.techn.       | 50                 | 0                 | 0                   | 0                   |
| Údržba telek.tech.      | 50                 | 0                 | 0                   | 0                   |
| Údržba prev.str.        | 3 500              | 2 500             | 2 072,15            | 2 980,88            |
| Údržba špec.str.        | 1 000              | 0                 | 0                   | 1 463,79            |
| Údržba budov            | 13 200             | 12 5000           | 12 425,64           | 98 191,10           |

|                   |                  |                  |                     |                     |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Nájomné prev.str. | 0                | 1 800            | 1 707,49            | 0                   |
| Nájomné špec.str. | 1 800            | 0                | 0                   | 1 514,29            |
| školenie          | 2 000            | 1 000            | 886,60              | 2 552,84            |
| Všeob.slужby      | 10 000           | 16 000           | 14 125,26           | 9 993,84            |
| Špeciálne služby  | 9 500            | 20 000           | 19 963,02           | 10 941,69           |
| Poplatky          | 12 500           | 18 250           | 18 222,86           | 23 806,95           |
| Poistné za budovy | 2 800            | 2 300            | 2 280,00            | 2 260,98            |
| Prídel do SF      | 15 000           | 17 600           | 17 574,74           | 13 983,74           |
| Odmeny mimo PP    | 15 000           | 4 650            | 4 603               | 9 463,50            |
| Manká a škody     | 0                | 0                | 0                   | 2 861,03            |
| <b>Spolu 630</b>  | <b>759 050</b>   | <b>803 500</b>   | <b>787 643,33</b>   | <b>955 472,24</b>   |
| Nemoc. dávky      | 2 000            | 6 700            | 6 647,15            | 3 699,80            |
| <b>Spolu 640</b>  | <b>2 000</b>     | <b>6 700</b>     | <b>6 647,15</b>     | <b>3699,80</b>      |
| Telekom.tech.     | 0                | 4 600            | 4 570,80            | 0                   |
| Prevádzk. Stroj.  | 0                | 3 000,-          | 2 976               | 3 850,80            |
| Dopravné prostr.  | 0                | 0                | 0                   | 20 099              |
| <b>Spolu 710</b>  | <b>0</b>         | <b>7 600</b>     | <b>7 546,80</b>     | <b>23 949,80</b>    |
| <b>Spolu</b>      | <b>3 268 050</b> | <b>3 469 250</b> | <b>3 435 571,71</b> | <b>3 385 068,34</b> |

d) výdavky kapitálového rozpočtu

skutočnosť 7 546,80 – rok 2013

skutočnosť 23 949,80 – rok 2012

e-f) nemáme

## Čl. X

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zúčtovania účtovnej zvierky

Psychiatrická nemocnica neeviduje žiadne skutočnosti, ktoré by nastali po dni zúčtovania.

V Kremnici, 24. 1.2014

Psychiatrická nemocnica Prof. Matulaya Kremnica

Poznámky

Tabuľka č. 1      Majetok

V roku 2013 PN zakúpila z vlastných prostriedkov elektrickú panvicu do kuchyne v sume 2 976 € a doplnenie prístroja do ústredne v sume 720 € na ústredňu. Pre nefunkčnosť vyradila z majetku tlačiareň, počítač a televízor v celkovej hodnote 3 763,87 € a autobus v hodnote 41 493 €, pre nevyhovujúci technický stav.

Nakúpený dlhodobý majetok účtujeme v obstarávacej cene.

Nehmotný majetok v sume do 2 399,99 € účtujeme priamo do spotreby na účet 518 a vedíme v podsúvahe, a v sume 2 400 € účtujeme ako investičný majetok .

Hmotný majetok v sume do 1 699,99 € účtujeme priamo do spotreby na účet 501 a vedíme v podsúvahe, v sume 1 700 € sa účtuje ako investičný majetok.

Opravné položky k majetku sa v roku 2013 neúčtovali.

Spôsob odpisovania – pri odpisovaní dlhodobého majetku sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne nasledujúci mesiac po zaradení do používania.. Odpisuje sa mesačne , zaokrúhlene na dve desatiny miesta.

Odpisy

|                    |          |   |      |
|--------------------|----------|---|------|
| Softver            | rok 2010 | - | 2013 |
| Stavby             | 1991     |   | 2045 |
| Samost. hnut. veci | 1999     |   | 2017 |
| Dopr.prostriedky   | 2012     |   | 2016 |

Tabuľka č. 2 – Psychiatrická nemocnica v roku 2013 neúčtuje

Tabuľka č. 3 – Psychiatrická nemocnica v roku 2013 neúčtuje

#### Tabuľka č. 4 Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v sume 580 705,05 € predstavujú zdravotné výkony VŠZP – v sume 350 331,33 €, zdravotné výkony Dôvera ZP v sume 122 244,37 € a Union ZP v sume 58 496,33. Sumu 49 633,02 € predstavujú fa za pranie, nájomné, refakturácia nákladov Útvaru krízového riadenia, ktorý nám uhrádzajú náklady štvrťročne.

Pohľadávky po lehote splatnosti v sume 1 649,70€ predstavujú faktúry Detskej ozdravovne za pranie, kde je uzavretá dohoda o splátkovom kalendári.

#### Tabuľka č. 5 – Rezervy dlhodobé

O rezervách dlhodobých zákonných a ostatných Psychiatrická nemocnica v roku 2013 neúčtuje .

#### Tabuľka č. 7 – Rezervy krátkodobé

O rezervách zákonných krátkodobých Psychiatrická nemocnica v roku 2013 neúčtuje. V ostatných krátkodobých rezervách účtujeme – mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

#### Tabuľka č. 8 – Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti do jedného roka predstavujú sumu 311 556,73 €. Z toho záväzky z obchodného styku predstavujú 77 516,02 €, z toho 26,89 € je súčasťou konsolidácie Verejné financie predstavujú sumu 102 797,04 €, z toho 90 118,59 je súčasťou konsolidácie, jedná sa o VŠZP, Sociálnu poisťovňu a Daňový úrad. Suma 131 336,97 sú záväzky voči zamestnancom . Po lehote splatnosti v sume 8,55 € predstavujú záväzky z obchodného styku – jedná sa o dodávateľa Regionálny úrad Žiar nad Hronom, ktorý je súčasťou konsolidácie a fa mala splatnosť 19.12.2013.

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v sume 7 782,16 € - jedná sa o sociálny fond.

#### Tabuľka č. 9 - Psychiatrická nemocnica v roku 2013 neúčtuje .

#### Tabuľka č. 10 Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácii

Tržby z predaja služieb /výnosy/ v sume 3 291 124,75 € - z toho je 3 260 013,64 € za zdravotné výkony a 29 111,11 e za stravné lístky, pranie, preprava.

/Ostatné výnosy v sume 302 007,90 € predstavujú výnosy napr. z transferov, zúčtovanie rezerv/

#### Výrobné náklady

Spotreba materiálu – 383 183,85 € - z toho lieky predstavujú 105 tis. €, potraviny 211 tis. €, 66 tis. € predstavuje rôznym všeobecný materiál, materiál na údržbu, kancelárske potreby, tlačivá. Z toho 3,6 tis. tvorí nábytok, cena obstarania je do 1699,99 €, ktorý je zaúčtovaný do spotreby a zároveň je vedený na účtoch v podsúvahe. Z celkovej sumy 383 tis. , boli za 8 tis. € dodaných darovacími zmluvami elektrospotrebiče, zdravotnícky materiál, kancelárske vybavenie a zároveň táto suma je zaúčtovaná aj do ostatných výnosov.

Spotreba energie – 279 209,94 € - z toho elektrická energia 53 tis. €, vodné - 34 tis. a plyn v sume 192 tis. €.

Opravy a udržiavanie – 14 4089,12 € - údržba budov - úprava zasadacej miestnosti v sume 11 tis. €, oprava zdravotníckej v sume 1 tis. € a 2 tis. € rôzna údržba elektrospotrebičov.

Cestovné – 278 € -

Náklady na reprezentáciu – 29,55 € - zabezpečenie občerstvenia pri odovzdaní zdravotníckej - darovacia zmluva – COOP Jednota v sume 4 tis. €.

Ostatné služby – 96 372,08 € - z toho 8 tis. € predstavuje poštovné a telefónne hovory, 52 tis. € vodné a stočné, revízie – 4 tis. €, právne služby, BOZP, informačné služby 15 tis. €, školenie zamestnancov – 1 tis. € , 8 tis. € predstavuje program ktorý sa účtuje priamo do spotreby a vedie sa v podsúvahe a programové vybavenie, 2 tis. € sa jedná o recertifikáciu systému manažerstva kvality a 6tis. € predstavujú rôzne drobné služby napr. čistenie kanalizácie, sklenárske práce, výroba kľúčov, údržba komunikácií.

Mzdové náklady – 1 935 676,- €

Zákonné sociálne poistenie – 668 531,06. €

Zákonné sociálne náklady – 16 863,68 € - tvorba sociálneho fondu.

Ostatné sociálne náklady – 39 741,30 € - z toho 32 tis. Jedná sa o DDP a 8 tis. € náhrada príjmu počas práce neschopnosti.

Daň z nehnuteľnosti – 6 137,36 € , ročná daň platená mestskému úradu.

Ostatné dane a poplatky – 7 343,12 € - Poplatky za smeti tvoria 7 tis. €.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku – 62 404,76 €

Z toho 51 tis. € tvoria výnosy z KT - ŠR - odpisy, a 3 tis. € tvoria výnosy z KT – mimo VS ktoré sa účtujú do nákladov a hneď i do ostatných výnosov.

Odpisy z vlastných zdrojov v sume 8 tis. € sa účtujú len do nákladov.

Ostatné náklady predstavujú 83 tis. € - z toho tvorba krátkodobej rezervy – dovolenky – tvorí 71 tis. € poistenie aut predstavuje sumu 1 tis., živelné poistenie budov – 2 tis, prenájom plynových fliaš – 2 tis. €, daň z príjmu na základe darovacích zmlúv – 3 tis. €, rôzne laboratórne vyšetrenia, vstupné a výstupné prehliadky, veterinárne služby predstavujú 4 tis.€

Psychiatrická nemocnica nemá poistené samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí ani zásoby. Na zásobách nemáme materiál, ktorého by sa týkali opravné položky, ani materiál, ktorý je vhodný na vyradenie.

Finančné prostriedky za zdravotné výkony a iné príjmy boli vynaložené na výdavky v rámci rozpočtu.

18.03.2014